

Общество с ограниченной ответственностью «Софт Плюс»

ПОЯСНЕНИЯ

к Годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год

I. Общие сведения

ООО «СОФТ ПЛЮС» зарегистрировано в МИФНС России №15 по Санкт-Петербургу 24.09.2021 за государственным регистрационным номером (ОГРН) 1217800147740.

Общество состоит на учете в МИФНС России №18 по Санкт-Петербургу: ИНН 7804686897, КПП 780401001.

Общество зарегистрировано по адресу 195009, г. Санкт-Петербург, вн. тер. г. Муниципальный округ Финляндский округ, ул. Ватутина, д. 19, Лит. А, помещ. 17-Н, офис 612.

Основным видом деятельности Общества является Разработка компьютерного программного обеспечения (ОКВЭД 62.01). Общество является аккредитованной ИТ-компанией, № записи в Реестре аккредитованных ИТ-компаний 25576 от 11.04.2022 г.

Деятельность Общества регламентируется законодательством Российской Федерации. Среднесписочная численность персонала Общества в 2025 году составила 14 человек.

Уставный капитал Общества составляет 17 500, 00 руб.

Сведения об участниках уставного капитала Общества:

Участник/учредитель юридического лица	Номинальная стоимость доли (в руб.)	Размер доли (%)
Кудакова Елена Владимировна	1 750	10
СОЛАР-ПТ ООО	15 750	90

По состоянию на 31.12.2025 Общество не имеет филиалов, дочерних и зависимых обществ.

II. Организация бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011 № 402-ФЗ, «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету и учетной политикой Общества.

Ведение бухгалтерского учета в 2025 году осуществлялось специализированной организацией на основании заключенного договора возмездного оказания услуг с применением информационной системы 1С: Предприятие 8.3 «Бухгалтерия предприятия».

Общество не имеет своих площадей, вследствие чего несет затраты по аренде офисных помещений.

Общество добросовестно осуществляет перечисление в соответствующие бюджеты налоги: налог на добавленную стоимость, налог на доходы физических лиц, налог на прибыль и др. сборы.

Общество не имеет задолженности по каким-либо налогам и сборам, задолженности по выплате заработной платы перед работниками Общество также не имеет.

Бухгалтерская отчетность составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Российской Федерации.

В соответствии с частью 4 статьи 6 Федерального закона от 6 декабря 2011 года N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" ООО «СОФТ ПЛЮС» применяет упрощенные способы ведения бухгалтерского учета

До 31.07.2025 Общество применяло Упрощенную систему налогообложения (УСН) с объектом налогообложения «доходы минус расходы». Совместно с УСН с 01.01.2025 г. применялся НДС 5%. В связи с изменениями в уставном капитале, Общество утратило право на применение УСН с 01.08.2025 и, согласно, подп. 14 п. 3 статьи 346.12 Налогового кодекса Российской Федерации стало применять Общую систему налогообложения со ставкой НДС 20%.

Общество применяет льготную ставку по налогу на прибыль - 5% на основании п. 1.15 ст. 284 Налогового кодекса РФ.

Общество применяет пониженные тарифы страховых взносов в соответствии с главой 25 Налогового кодекса РФ, определяемая в соответствии с абз.17 п. 5 ст. 427 Налогового кодекса РФ, потому как доля доходов от ИТ-деятельности составляет более 70% - к таким доходам относится:

- выручка, полученная от реализации прав на использование собственной программы для ЭВМ «Система управления безопасной разработкой», состоящей в реестре российского программного обеспечения №27364 от 21.03.2025;
- выручка, полученная от реализации прав на использование собственной программы для ЭВМ «Платформа управления пентестами и организации команд», состоящей в реестре российского программного обеспечения №30733 от 14.11.2025.

III. Основные положения учетной политики на отчетную дату

Учет нематериальных активов (далее - НМА) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Нематериальные активы" ФСБУ 14/2022, утвержденным Приказом Минфина России от 30.05.2022 № 86н.

Учет капитальных вложений в НМА ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета "Капитальные вложения" ФСБУ 26/2020, утвержденным Приказом Минфина России от 17.09.2020 № 204н.

Учет сырья и материалов (далее - материалы) ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Учет расчетов по налогу на прибыль ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" ПБУ 18/02, утвержденным Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н.

Учет аренды ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 № 208н.

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" ПБУ 8/2010, утвержденным Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н.

Учет доходов и расходов ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Доходы организации" ПБУ 9/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 32н, Положением по бухгалтерскому учету "Расходы организации" ПБУ 10/99, утвержденным Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.

При составлении бухгалтерской отчетности организация руководствуется нормами Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность", утвержденного Приказом Минфина России от 04.10.2023 № 157н, Положения по бухгалтерскому учету "Отчет о движении денежных средств" ПБУ 23/2011, утвержденного Приказом Минфина России от 02.02.2011 № 11н, а также требованиями к раскрытию информации в бухгалтерской отчетности, содержащимися в других стандартах бухгалтерского учета.

IV. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за 2025 год

Показатель	Код	Изменение 2025/2024, тыс. руб.
Материальные внеоборотные активы	1150	-511
Нематериальные, финансовые и другие внеоборотные активы	1170	+12 703
Денежные средства и эквиваленты	1250	+66 684
Финансовые и другие оборотные активы	1240	+16 667
ИТОГО АКТИВЫ	1600	+95 543

Таблица 1

За год активы Общества выросли в **2,4 раза** (с 68,6 млн до 164,2 млн руб.). Это говорит о масштабировании деятельности. Произошел рост денежных средств (на 66,7 млн руб.) и краткосрочных финансовых вложений (на 16,7 млн руб.). Стоимость нематериальных активов выросла на **59%** (на 12,7 млн руб.).

Показатель	Код	Изменение 2025/2024, тыс. руб.
Капитал	1300	+80 328
Долгосрочные обязательства	1410+1450	+1 759
Краткосрочные обязательства	1500	+13 456
ИТОГО ПАССИВЫ	1700	+95 543

Таблица 2

Общество финансирует свою деятельность преимущественно за счет собственных средств. Доля капитала в пассивах на конец 2025 года составляет 89,8% (147,4 / 164,2). Это признак финансовой устойчивости. Основной источник роста активов — заработанная нераспределенная прибыль (рост на 30,3 млн руб. за год).

Показатель	Код	Изменение (+/-)	Темп прироста
Выручка	2110	-10 116	-8,1%
Валовая прибыль (убыток)	2100	+2 326	+4,4%
Проценты к получению (в составе прочих доходов)	2340	+4 225	в 115 раз
Прочие расходы	2350	+291	+45,4%
Налог на прибыль	2410	-3 564	-266%
Чистая прибыль (убыток)	2400	-3 746	-11,0%

Таблица 3

Выручка снизилась на 8%, но валовая прибыль выросла на 4,4%. Общество активно размещало свободные денежные средства на депозитах.

Снижение чистой прибыли на 11% связано с изменениями порядка учета (потеря права на УСН и переход на ОСНО).

V. Иные сведения

1. С 01.01.2025 г. Общество стало плательщиком НДС по ставке 5%.
2. За 2025 г. Общество подверглось изменениям, в виде перехода с УСН на ОСНО с 01.08.2025 года, а также изменение ставки НДС с 5% до 20%.
3. Изменилась структура управления Общества с 01.08.2025г.
4. Изменение учетной политики с 01.08.2025 г. в связи с вышеизложенными изменениями.
5. Общество продолжает осуществлять финансово-хозяйственную деятельность в соответствии с нормативно-правовыми актами, сохранив основные направления работы.

VI. События после отчетной даты

События и условия после отчетной даты, способные в существенной степени оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества, отсутствуют.

"19" марта 2026 г.

Генеральный директор

Кудакова Е.В.